



31 DE OCTUBRE DE 2018



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

VIGENCIA 2016-2017

OFICINA DE CONTROL INTERNO
ALCALDIA DE PAZ DE ARIPORO - CASANARE
Carrera 6 No. 9-35

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>"Por el Camino Correcto"</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	



**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
VIGENCIA 2016 Y 2017**

ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO - CASANARE

**GINNA MILENA OTALORA ARANGUREN
JEFE DE CONTROL INTERNO**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**PAZ DE ARIPORO - CASANARE
OCTUBRE DE 2018**



 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 DE OCTUBRE DE 2018</p>	

INTRODUCCIÓN

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la oficina de control interno, presenta el informe de austeridad y eficiencia en el gasto público de la Alcaldía municipal de Paz de Ariporo – Casanare, correspondiente a la vigencia 2016 comparado con la vigencia 2017.

En cumplimiento al propósito del Gobierno Nacional en el desarrollo de una política de austeridad, control y racionalización del gasto público, en el presente documento se procede a la verificación de la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2016 y 2017 teniendo como base principal el comportamiento de los gastos de funcionamiento de la sección **Alcaldía Municipal**, planta de personal, contratos de prestación de servicios por funcionamiento y almacén entre otros; datos solicitados y suministrados por la Oficina Asesora Jurídica, Secretaria General y de Gobierno, Tesorería municipal y Presupuesto, con el fin de hacer un análisis detallado conforme a las directrices normativas dadas para tal fin.

Como resultado de lo anterior a continuación se presentan la información recopilada utilizando tablas y gráficos, así como la explicación de cada uno de estos para al final realizar recomendaciones del caso con el fin de corregir y cumplir con los requerimientos que el Gobierno Nacional en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público en las entidades territoriales.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

OBJETIVOS

- Realizar un análisis comparativo de los gastos de funcionamiento generados por la administración del municipio de Paz de Ariporo de las vigencias 2016 y 2017 y determinar su comportamiento.
- Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente en el marco de plan de austeridad y gasto público para la toma de decisiones.

MARCO LEGAL



Decreto 26 de 1998. “por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.

Decretos N° 1737 de 1998, “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”

Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. “Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.” en el cual indica: “Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así”: “ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.

Directiva Presidencial 04 de 2012.” Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la administración pública”

Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 “Plan de austeridad del gasto público”

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

1. ADOPCION DE MEDIDAS DE AUSTRERIDAD EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL

La administración municipal no ha adoptado mediante acto administrativo medidas de austeridad del gasto público.

2. ADMINSTRACIÓN DE PERSONAL



2.1. PLANTA DE PERSONAL (NÓMINA)

En la nómina de personal, la Entidad cuenta con 45 servidores públicos de planta, de acuerdo a la información reportada, los cuales se encuentran activos y de acuerdo con lo relacionado al cumplimiento del presupuesto de gastos se evidencia en la ejecución presupuestal que éste fue ejecutado en un 100% para las dos vigencias.

ESTADÍSTICA DEL RECURSO HUMANO –SECRETARÍA GENERAL Y DE GOBIERNO		
INFORMACIÓN PLANTA DE PERSONAL	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	29	29
SERVIDORES CARRERA ADMINISTRATIVA	3	3
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	13	13
CARGOS VACANTES	0	0
TOTAL	45	45

Tabla No. 1. Planta de Personal vigencias 2016-2017.

Fuente: SGG.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

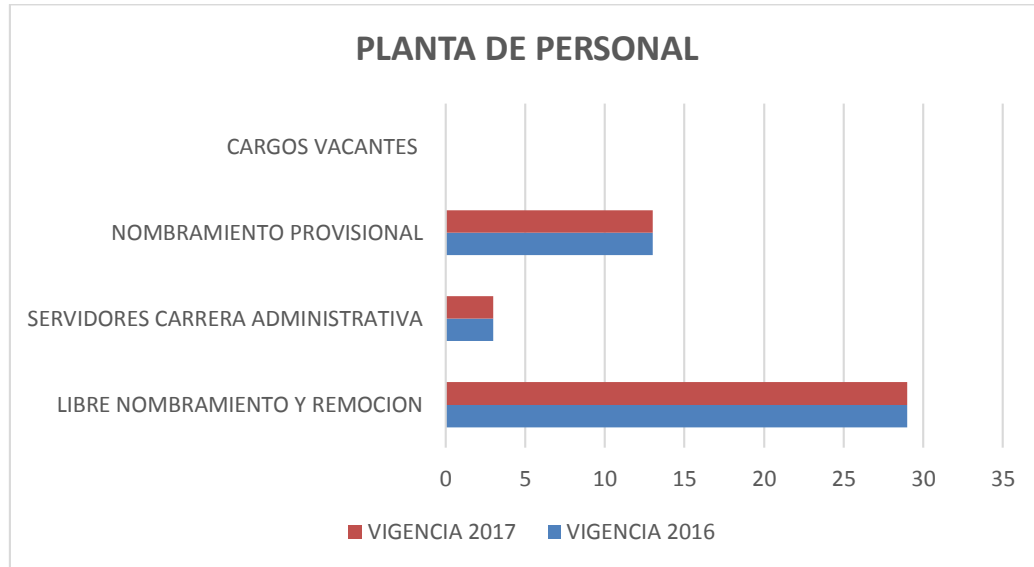




Grafico No. 1. Comparativo Planta de Personal vigencia 2016-2017.

2.2. PERSONAL CONTRATADO POR GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

La Entidad cuenta con ocho (8) dependencias, la planta personal está conformada por 45 servidores públicos, por cuanto no existe personal suficiente para atender las actividades que se requieren en las mismas por lo tanto se requiere la vinculación de contratistas para el apoyo las actividades.

En la vigencia 2016 se refleja un acumulado de 97 contratos de personal por gastos de funcionamiento y en la vigencia 2017 de 85, la cual nos muestra una disminución del 12% con respecto al año anterior.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

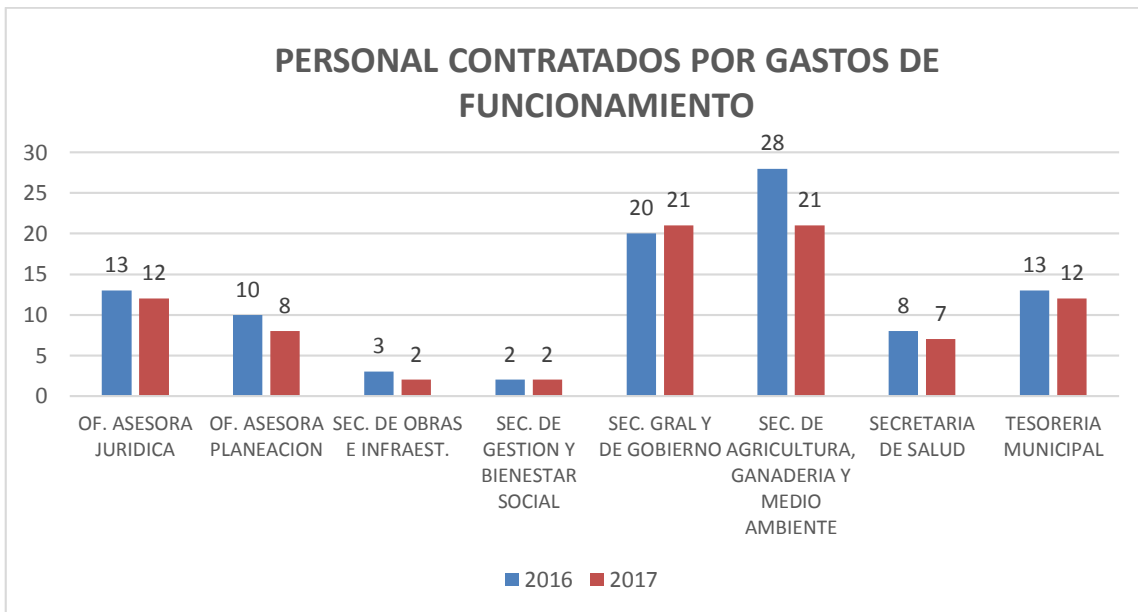


Grafico No.2. Comparativo de OPS por dependencias.



Como se observa en el grafico anterior las dependencias que demandan más personal contratado por gastos de funcionamiento, entre técnicos y profesionales, son la Secretaria General y de Gobierno que para el año 2016 representaba un 21 % del total contratado por la entidad y para el 2017 un 25%. Para la Secretaria de Agricultura, Ganadería y Medio Ambiente tuvo una participación del 29% del total contratado en el 2016 y un 25% para el 2017.

3. ANALISIS DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

3.1. COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AÑO 2016-2017



El presente informe se realiza de acuerdo al comportamiento del gasto a 31 de diciembre de las vigencias 2016 y 2017, teniendo como soporte los Informes de Ejecución Presupuestal de gastos y los Informes de Contratación de personal por gastos de funcionamiento datos suministrados por la oficina de presupuesto, tesorería, oficina asesora jurídica y la Secretaria General y de Gobierno.

A continuación, se muestran los Gastos de Funcionamiento a 31 de diciembre de las vigencias 2016 y 2017, organizados para los valores Comprometidos, Pagados y por pagar de cada cuenta (Tablas No. 2 y 3). y el consolidado de los valores Comprometidos con el cálculo de su variación (Tabla No 4).



 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

3.1.1. COMPOSICIÓN DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOMBRE	OBLIGACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES POR PAGAR
SECCION ALCALDIA MUNICIPAL	4.477.404.870,82	4.232.349.348,82	245.055.522,00
SERVICIOS PERSONALES	2.812.175.129,00	2.672.966.960,00	139.208.169,00
SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS	1.319.398.444,00	1.267.588.300,00	51.810.144,00
Sueldo Personal de Nomina	1.055.968.155,00	1.055.954.468,00	13.687,00
Prima de Servicios	31.294.272,00	30.934.326,00	359.946,00
Prima de Vacaciones	21.804.494,00	19.545.777,00	2.258.717,00
Prima de Navidad	89.409.564,00	87.405.315,00	2.004.249,00
Indemnización por Vacaciones	21.239.353,00	17.980.693,00	3.258.660,00
Bonificación por Recreación	2.770.386,00	2.489.271,00	281.115,00
Bonifacion de Dirección	36.616.752,00	36.616.752,00	-
Bonifacion de Gestión Territorial	6.865.640,00	6.865.640,00	-
Auxilio de Alimentación	9.796.058,00	9.796.058,00	-
Dotación de personal	10.144.000,00	-	10.144.000,00
Bonificación por servicios prestados	33.489.770,00	-	33.489.770,00
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.051.817.086,00	1.008.914.465,00	42.902.621,00
Honorarios	706.588.783,00	673.028.624,00	33.560.159,00
Servicios Técnicos	330.964.393,00	321.621.931,00	9.342.462,00
Personal Supernumerario	4.912.563,00	4.912.563,00	-
Remuneración Aprendices SENA	9.351.347,00	9.351.347,00	-
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	336.788.899,00	307.752.795,00	29.036.104,00

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	



Salud Administración Central	89.651.100,00	82.176.100,00	7.475.000,00
Salud Concejales(Ley 1148/07)	13.328.600,00	13.328.600,00	-
Aportes para pensión	126.584.600,00	116.025.800,00	10.558.800,00
Aportes A.R.P	5.408.600,00	4.966.800,00	441.800,00
Aportes para Cesantías	101.815.999,00	91.255.495,00	10.560.504,00
APORTES PARAFISCALES	104.170.700,00	88.711.400,00	15.459.300,00
SENA	5.783.000,00	4.924.400,00	858.600,00
ICBF	34.725.800,00	29.572.800,00	5.153.000,00
ESAP	5.783.000,00	4.924.400,00	858.600,00
CAJAS DE COMPENSACION	46.299.200,00	39.428.300,00	6.870.900,00
INSTITUTOS TECNICOS	11.579.700,00	9.861.500,00	1.718.200,00
GASTOS GENERALES	1.283.681.820,30	1.177.999.967,30	105.681.853,00
ADQUISICION DE BIENES	124.972.605,00	124.972.605,00	-
Compra de Equipos	37.120.000,00	37.120.000,00	-
Materiales y Suministros	87.852.605,00	87.852.605,00	-
ADQUISICION DE SERVICIOS	1.158.709.215,30	1.053.027.362,30	105.681.853,00
Capacitación, Bienestar Social e Incentivos	2.110.500,00	2.110.500,00	-
Impresos y Publicaciones	11.000.000,00	11.000.000,00	-
Pólizas de Vida Alcalde	1.800.000,00	1.800.000,00	-
Pólizas de Vida Concejales	12.000.000,00	12.000.000,00	-
Pólizas de Manejo	4.208.480,00	4.208.480,00	-
Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	-
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	59.895.499,00	26.797.916,00	33.097.583,00
SERVICIOS PÚBLICOS	108.108.632,80	107.862.185,80	246.447,00

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

Energía	67.906.175,00	67.906.175,00	-
Telecomunicaciones	33.143.107,80	32.896.660,80	246.447,00
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	6.312.300,00	6.312.300,00	-
Gas Natural	747.050,00	747.050,00	-
Viáticos y Gastos de Viajes	29.933.629,00	29.933.629,00	-
Comunicaciones y Transportes	3.909.700,00	3.909.700,00	-
Servicio de Vigilancia y Aseo	365.777.836,00	365.777.836,00	-
Gastos de Funcionamiento Matadero Municipal	424.169.200,00	386.421.485,00	37.747.715,00
Arrendamientos	12.600.000,00	12.600.000,00	-
Inhumación y Exhumación de Cadáveres	24.694.690,50	24.694.690,50	-
Combustibles y Lubricantes	24.945.230,00	5.883.074,00	19.062.156,00
Centros de reclusión - INPEC	14.993.952,00	-	14.993.952,00
Transporte Concejales(Ley de 2009)	11.100.212,00	11.100.212,00	-
Publicaciones y Licencias Ambientales	25.732.362,00	25.732.362,00	-
Gastos de Funcionamiento Coso Municipal	6.942.892,00	6.408.892,00	534.000,00
Gastos electorales	4.786.400,00	4.786.400,00	-
Gastos Imprevistos	10.000.000,00	10.000.000,00	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	381.547.921,52	381.382.421,52	165.500,00
Pago mesadas Pensionales	19.286.540,00	19.121.040,00	165.500,00
Sentencias y Conciliaciones	339.198.409,00	339.198.409,00	-
Federación Colombiana de Municipios.	4.832.625,00	4.832.625,00	-
AMPET	9.600.000,00	9.600.000,00	-
Pago De Bonos Pensionales y Cuotas Partes De Bono Pensional	8.630.347,52	8.630.347,52	-



Tabla No. 2 Gastos de Funcionamiento vigencia 2016.

Fuente: Oficina de Ppto.



 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

3.1.2. COMPOSICIÓN DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017



NOMBRE	OBLIGACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES POR PAGAR
SECCION ALCALDIA MUNICIPAL	4.372.861.946,32	4.010.664.278,12	362.197.668,20
SERVICIOS PERSONALES	2.851.897.801,00	2.705.404.865,00	146.492.936,00
SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS	1.454.335.743,00	1.406.098.061,00	48.237.682,00
Sueldo Personal de Nomina	1.119.886.626,00	1.119.886.626,00	-
Prima de Servicios	48.321.158,00	47.466.574,00	854.584,00
Prima de Vacaciones	37.948.402,00	33.556.788,00	4.391.614,00
Prima de Navidad	100.069.669,00	96.091.825,00	3.977.844,00
Indemnización por Vacaciones	40.618.686,00	33.853.228,00	6.765.458,00
Bonificación por Recreación	4.835.901,00	4.170.417,00	665.484,00
Bonifacion de Dirección	39.088.384,00	39.088.384,00	-
Bonifacion de Gestión Territorial	7.329.072,00	7.329.072,00	-
Auxilio de Alimentación	10.593.111,00	10.593.111,00	-
Dotación de personal	13.500.000,00	13.500.000,00	-
Bonificación por servicios prestados	32.144.734,00	562.036,00	31.582.698,00
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	931.967.973,00	887.082.307,00	44.885.666,00

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	



Honorarios	661.956.498,00	623.790.832,00	38.165.666,00
Servicios Técnicos	252.859.302,00	246.139.302,00	6.720.000,00
Personal Supernumerario	7.145.819,00	7.145.819,00	-
Remuneración Aprendices SENA	10.006.354,00	10.006.354,00	-
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	353.635.985,00	316.988.897,00	36.647.088,00
Salud Administración Central	95.111.300,00	87.153.000,00	7.958.300,00
Salud Concejales(Ley 1148/07)	14.322.750,00	14.322.750,00	-
Aportes para pensión	134.288.900,00	123.053.100,00	11.235.800,00
Aportes A.R.P	6.944.900,00	6.298.400,00	646.500,00
Aportes para Cesantías	102.968.135,00	86.161.647,00	16.806.488,00
APORTES PARAFISCALES	111.958.100,00	95.235.600,00	16.722.500,00
SENA	6.217.300,00	5.288.700,00	928.600,00
ICBF	37.317.900,00	31.743.600,00	5.574.300,00
ESAP	6.217.300,00	5.288.700,00	928.600,00
CAJAS DE COMPENSACION	49.765.500,00	42.332.300,00	7.433.200,00
INSTITUTOS TECNICOS	12.440.100,00	10.582.300,00	1.857.800,00
GASTOS GENERALES	1.363.485.328,42	1.150.780.595,42	212.704.733,00

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>"Por el Camino Correcto"</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

ADQUISICION DE BIENES	71.419.976,00	29.321.500,00	42.098.476,00
Compra de Equipos	-	-	-
Materiales y Suministros	71.419.976,00	29.321.500,00	42.098.476,00
Compra de Vehículo	-	-	-
ADQUISICION DE SERVICIOS	1.292.065.352,42	1.121.459.095,42	170.606.257,00
Capacitación, Bienestar Social e Incentivos	4.000.000,00	4.000.000,00	-
Impresos y Publicaciones	33.110.000,00	33.110.000,00	-
Pólizas de Vida Alcalde	1.900.000,00	1.900.000,00	-
Pólizas de Vida Concejales	12.100.000,00	12.100.000,00	-
Pólizas de Manejo	4.284.000,00	4.284.000,00	-
Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles	937.010,00	937.010,00	-
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	92.891.097,00	92.891.097,00	-
SERVICIOS PÚBLICOS	170.449.069,00	170.449.069,00	-
Energía	100.453.686,00	100.453.686,00	-
Telecomunicaciones	58.088.313,00	58.088.313,00	-
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	9.791.000,00	9.791.000,00	-
Gas Natural	2.116.070,00	2.116.070,00	-

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>"Por el Camino Correcto"</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

Viáticos y Gastos de Viajes	31.813.061,00	31.813.061,00	-
Comunicaciones y Transportes	-	-	-
Servicio de Vigilancia y Aseo	487.657.006,42	353.000.783,42	134.656.223,00
Gastos de Funcionamiento Matadero Municipal	308.455.228,00	282.995.594,00	25.459.634,00
Arrendamientos	-	-	-
Inhumación y Exhumación de Cadáveres	19.474.805,00	19.474.805,00	-
Combustibles y Lubricantes	28.303.304,00	28.303.304,00	-
Centros de reclusión - INPEC	14.990.400,00	4.500.000,00	10.490.400,00
Transporte Concejales(Ley de 2009)	13.426.494,00	13.426.494,00	-
Publicaciones y Licencias Ambientales	13.495.512,00	13.495.512,00	-
Gastos de Funcionamiento Coso Municipal	3.472.000,00	3.472.000,00	-
Gastos electorales	-	-	-
Gastos Imprevistos	51.306.366,00	51.306.366,00	-
Gastos financieros en administración de fiducias	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57.478.816,90	54.478.817,70	2.999.999,20
Pago mesadas Pensionales	20.395.522,00	20.395.522,00	-
Sentencias y Conciliaciones	32.093.751,20	29.093.752,00	2.999.999,20

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	



Federación Colombiana de Municipios.	3.791.997,00	3.791.997,00	-
Pago De Bonos Pensionales y Cuotas Partes De Bono Pensional	1.197.546,70	1.197.546,70	-
PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	100.000.000,00	100.000.000,00	-

Tabla No. 3 gastos de Funcionamiento vigencia 2017.



Fuente: Oficina de Ppto.

3.1.3. COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2016 – 2017



NOMBRE	COMPROMETIDO 2016	COMPROMETIDO 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SECCION ALCALDIA MUNICIPAL	4.477.404.870,82	4.372.861.946,32	(104.542.924,50)	-2
SERVICIOS PERSONALES	2.816.182.313,00	2.851.897.801,00	35.715.488,00	1
SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS	1.319.398.444,00	1.454.335.743,00	134.937.299,00	10
Sueldo Personal de Nomina	1.055.968.155,00	1.119.886.626,00	63.918.471,00	6
Prima de Servicios	31.294.272,00	48.321.158,00	17.026.886,00	54
Prima de Vacaciones	21.804.494,00	37.948.402,00	16.143.908,00	74
Prima de Navidad	89.409.564,00	100.069.669,00	10.660.105,00	12
Indemnización por Vacaciones	21.239.353,00	40.618.686,00	19.379.333,00	91
Bonificación por Recreación	2.770.386,00	4.835.901,00	2.065.515,00	75
Bonifacion de Dirección	36.616.752,00	39.088.384,00	2.471.632,00	7
Bonifacion de Gestión Territorial	6.865.640,00	7.329.072,00	463.432,00	7
Auxilio de Alimentación	9.796.058,00	10.593.111,00	797.053,00	8
Dotación de personal	10.144.000,00	13.500.000,00	3.356.000,00	33
Bonificación por servicios prestados	33.489.770,00	32.144.734,00	(1.345.036,00)	-4

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.051.817.086,00	931.967.973,00	(119.849.113,00)	-11
Honorarios	706.588.783,00	661.956.498,00	(44.632.285,00)	-6
Servicios Técnicos	330.964.393,00	252.859.302,00	(78.105.091,00)	-24
Personal Supernumerario	4.912.563,00	7.145.819,00	2.233.256,00	45
Remuneración Aprendices SENA	9.351.347,00	10.006.354,00	655.007,00	7
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	336.788.899,00	353.635.985,00	16.847.086,00	5
Salud Administración Central	89.651.100,00	95.111.300,00	5.460.200,00	6
Salud Concejales(Ley 1148/07)	13.328.600,00	14.322.750,00	994.150,00	7
Aportes para pensión	126.584.600,00	134.288.900,00	7.704.300,00	6
Aportes A.R.P	5.408.600,00	6.944.900,00	1.536.300,00	28
Aportes para Cesantías	101.815.999,00	102.968.135,00	1.152.136,00	1
APORTES PARAFISCALES	104.170.700,00	111.958.100,00	7.787.400,00	7
SENA	5.783.000,00	6.217.300,00	434.300,00	8
ICBF	34.725.800,00	37.317.900,00	2.592.100,00	7
ESAP	5.783.000,00	6.217.300,00	434.300,00	8
CAJAS DE COMPENSACION	46.299.200,00	49.765.500,00	3.466.300,00	7
INSTITUTOS TECNICOS	11.579.700,00	12.440.100,00	860.400,00	7
GASTOS GENERALES	1.283.681.820,30	1.363.485.328,42	79.803.508,12	6
ADQUISICION DE BIENES	124.972.605,00	71.419.976,00	(53.552.629,00)	-43
Compra de Equipos	37.120.000,00	-	(37.120.000,00)	-100
Materiales y Suministros	87.852.605,00	71.419.976,00	(16.432.629,00)	-19
Compra de Vehículo	-	-	-	-
ADQUISICION DE SERVICIOS	1.158.709.215,30	1.292.065.352,42	133.356.137,12	12

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

Capacitación, Bienestar Social e Incentivos	2.110.500,00	4.000.000,00	1.889.500,00	90
Impresos y Publicaciones	11.000.000,00	33.110.000,00	22.110.000,00	201
Pólizas de Vida Alcalde	1.800.000,00	1.900.000,00	100.000,00	6
Pólizas de Vida Concejales	12.000.000,00	12.100.000,00	100.000,00	1
Pólizas de Manejo	4.208.480,00	4.284.000,00	75.520,00	2
Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles	-	937.010,00	937.010,00	100
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	59.895.499,00	92.891.097,00	32.995.598,00	55
SERVICIOS PÚBLICOS	108.108.632,80	170.449.069,00	62.340.436,20	58
Energía	67.906.175,00	100.453.686,00	32.547.511,00	48
Telecomunicaciones	33.143.107,80	58.088.313,00	24.945.205,20	75
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	6.312.300,00	9.791.000,00	3.478.700,00	55
Gas Natural	747.050,00	2.116.070,00	1.369.020,00	183
Viáticos y Gastos de Viajes	29.933.629,00	31.813.061,00	1.879.432,00	6
Comunicaciones y Transportes	3.909.700,00	-	(3.909.700,00)	-100
Servicio de Vigilancia y Aseo	365.777.836,00	487.657.006,42	121.879.170,42	33
Gastos de Funcionamiento Matadero Municipal	424.169.200,00	308.455.228,00	(115.713.972,00)	-27
Arrendamientos	12.600.000,00	-	(12.600.000,00)	-100
Inhumación y Exhumación de Cadáveres	24.694.690,50	19.474.805,00	(5.219.885,50)	-21
Combustibles y Lubricantes	24.945.230,00	28.303.304,00	3.358.074,00	13
Centros de reclusión - INPEC	14.993.952,00	14.990.400,00	(3.552,00)	0
Transporte Concejales(Ley de 2009)	11.100.212,00	13.426.494,00	2.326.282,00	21
Publicaciones y Licencias Ambientales	25.732.362,00	13.495.512,00	(12.236.850,00)	-48
Gastos de Funcionamiento Coso Municipal	6.942.892,00	3.472.000,00	(3.470.892,00)	-50

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

Gastos electorales	4.786.400,00	-	(4.786.400,00)	-100
Gastos Imprevistos	10.000.000,00	51.306.366,00	41.306.366,00	413
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	381.547.921,52	57.478.816,90	(324.069.104,62)	-85
Pago mesadas Pensionales	19.286.540,00	20.395.522,00	1.108.982,00	6
Sentencias y Conciliaciones	339.198.409,00	32.093.751,20	(307.104.657,80)	-91
Federación Colombiana de Municipios.	4.832.625,00	3.791.997,00	(1.040.628,00)	-22
AMPET	9.600.000,00	-	(9.600.000,00)	-100
Pago De Bonos Pensionales y Cuotas Partes De Bono Pensional	8.630.347,52	1.197.546,70	(7.432.800,82)	-86
PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	-	100.000.000,00	100.000.000,00	100

Tabla No. 4 Comparativo Gastos de Funcionamiento 2016-2017.

Fuente: Oficina de Ppto.

De acuerdo al comportamiento de los Gastos de funcionamiento sección alcaldía municipal, se identifica una disminución durante la vigencia diciembre 2017 del 2% con respecto a diciembre 2016; para diciembre de 2017 el total de los Gastos de funcionamiento ascendían a \$ 4.372.861.946,32 y para diciembre de 2016 fue de \$4.477.404.870,82 lo que muestra una variación absoluta en los gastos de \$ 104.542.924,50 en términos corrientes.



3.2. ANÁLISIS

3.2.1. SERVICIOS PERSONALES

Los gastos de servicios personales presentaron un incremento de \$ 35.715.488,00 en la vigencia 2017, aumentando en un 1 % con respecto a la vigencia 2016.

Es importante que la entidad tome medidas en cuanto al gasto de personal por honorarios y servicios técnicos ya que este rubro es casi igual al gasto de personal por nomina configurándose así una nómina paralela hallazgo que ya ha sido reportado en varias ocasiones en la Auditorías realizadas por los diferentes entes de control y que aún persiste en la entidad.

Como se puede observar en la tabla anterior el valor del gasto de personal de nómina para el 2016 fueron de \$ 1.055.968.155 y los gastos de honorarios y servicios técnicos

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

ascendían a \$ 1.037.553.176 con tan solo 1,7% de diferencia. Para el año 2017 el valor del gasto de personal de nómina fue de \$ 1.119.886.626 y los gastos de honorarios y servicios técnicos fueron de \$ 914.815.800 que corresponde al 81,7% del total de los gastos de nómina de esa vigencia; comparando las cifras en las dos vigencias se denota una disminución, sin embargo, es necesario reducir aún más estas cifras evitando posibles hallazgos administrativos que conduzcan a sanciones disciplinarias, penales o fiscales.

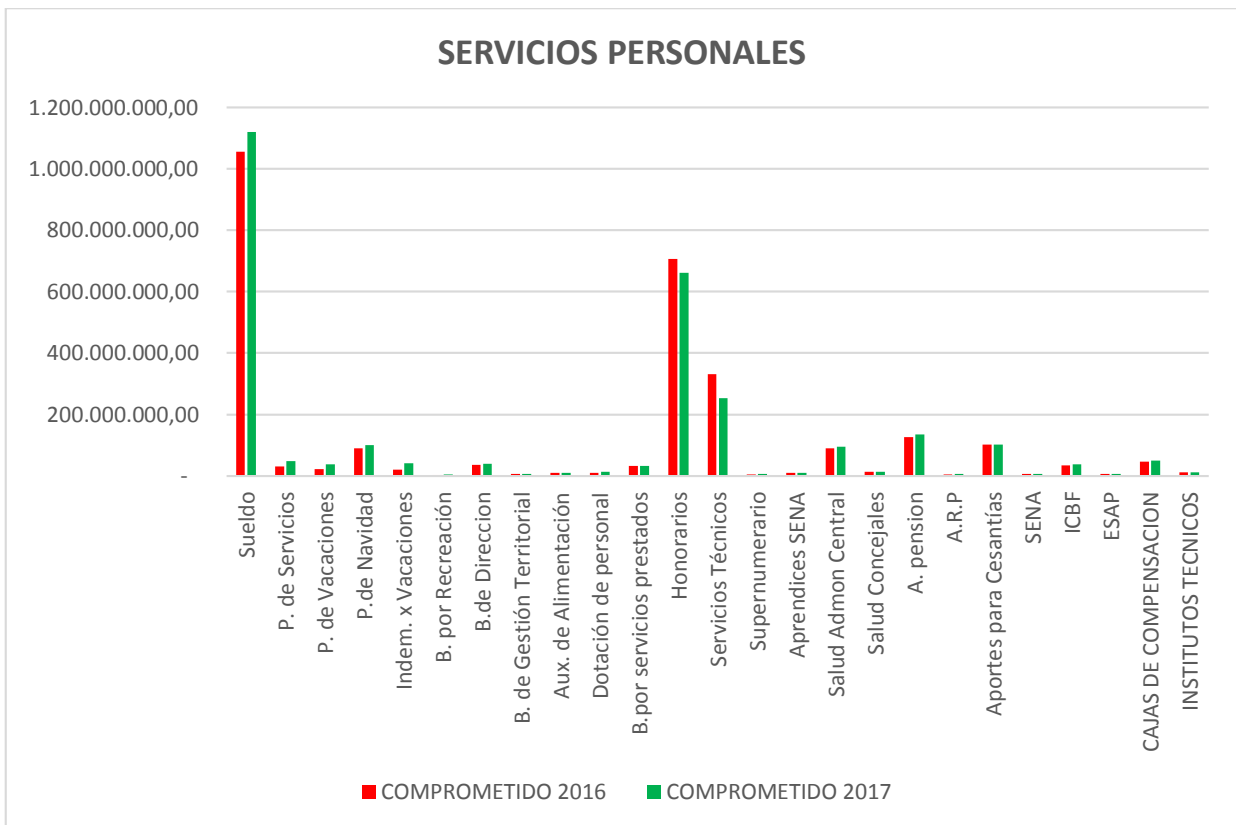




Grafico No.3 Comparativo gastos de Funcionamiento 2016-2017.

Los gastos que presentaron disminución fueron la *Bonificación por Servicios Prestados* rubro que fue creado por la entidad mediante Acuerdo Municipal No. 500.02-005 del 30 de junio de 2016 en cumplimiento al Decreto No. 2418 de 2015 emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP y que se reconoció a partir del Acuerdo Municipal en mención.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

3.2.2. GASTOS GENERALES

Los gastos generales presentaron un incremento de \$ 79.803.508,12 en la vigencia 2017, que equivale a un aumento del 6% con respecto al año anterior.

Entre los gastos que presentaron mayores aumentos está energía eléctrica con una variación absoluta de \$ 32.547.511 y una variación relativa de 47% con respecto al 2016, el rubro de telecomunicaciones aumento en \$24.945.205, que representa un 75% más que el año anterior variación que es exorbitante al igual que el Gas Natural en un \$1.369.020 con un 183% más en el gasto de Acueducto, Alcantarillado y Aseo fue de \$ 3.478.700 que corresponde a un 55%.

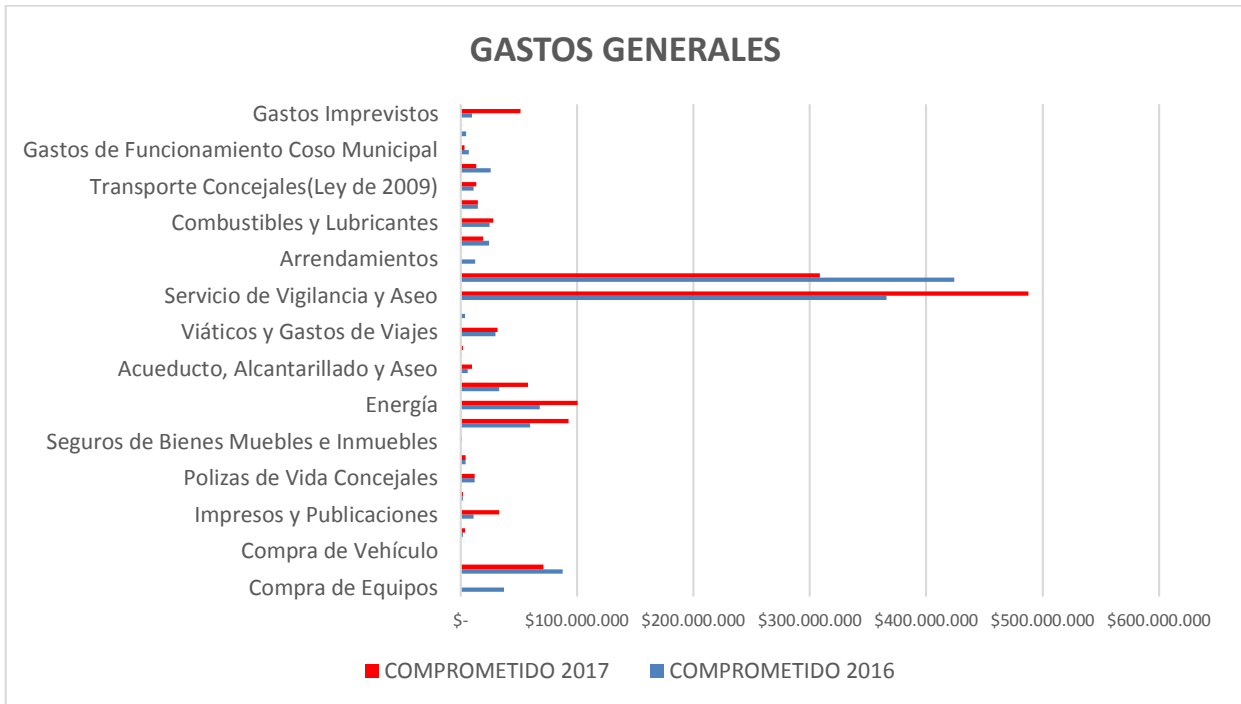




Grafico No.4 Comparativo Gastos Generales 2016- 2017.

Los gastos generales que presentaron mayor disminución en la vigencia 2017, son: arrendamientos la cual disminuyó en un 100% ya que a finales de la vigencia 2016 la alcaldía municipal se trasladó a las nuevas instalaciones, dejando así de generar el gasto por arrendamiento que se ocasionaba debido a la falta de infraestructura para ubicar a la Secretaria de Agricultura, Ganadería y Medio Ambiente y la Secretaria de Obras. A sí mismo no se registró gastos electorales en la vigencia 2017 comparado con el 2016 donde sí se ocasionaron gastos debido al plebiscito.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>"Por el Camino Correcto"</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

Otros gastos que presentaron disminución fueron: Compra de equipos, comunicación y transporte, Materiales y Suministros, Gastos de Funcionamiento Matadero Municipal, Inhumación y Exhumación de Cadáveres, Centros de reclusión – INPEC, Publicaciones y Licencias Ambientales y Gastos de Funcionamiento Coso Municipal.

3.2.3. TRANSFERENCIAS

Las transferencias presentaron una disminución de \$ 324.069.104,62 en el periodo diciembre de 2017, equivale a un 85% con respecto a diciembre de 2016, debido a pagos asociados a sentencias y conciliaciones realizado al Tribunal Administrativo de Casanare por valor de \$ 296.006.873 en el año 2016. Por otra parte, el municipio dejo de pertenecer a la Asociación de Municipios Petroleros de Colombia AMPET, realizando pagos a dicha asociación hasta el 2016. La variación en los Pago de Bonos Pensionales y Cuotas Partes De Bono Pensional en el 2016 respecto en el 2017 obedece a la cancelación de tres bonos pensionales a Porvenir por valor de \$ 7.774.000.

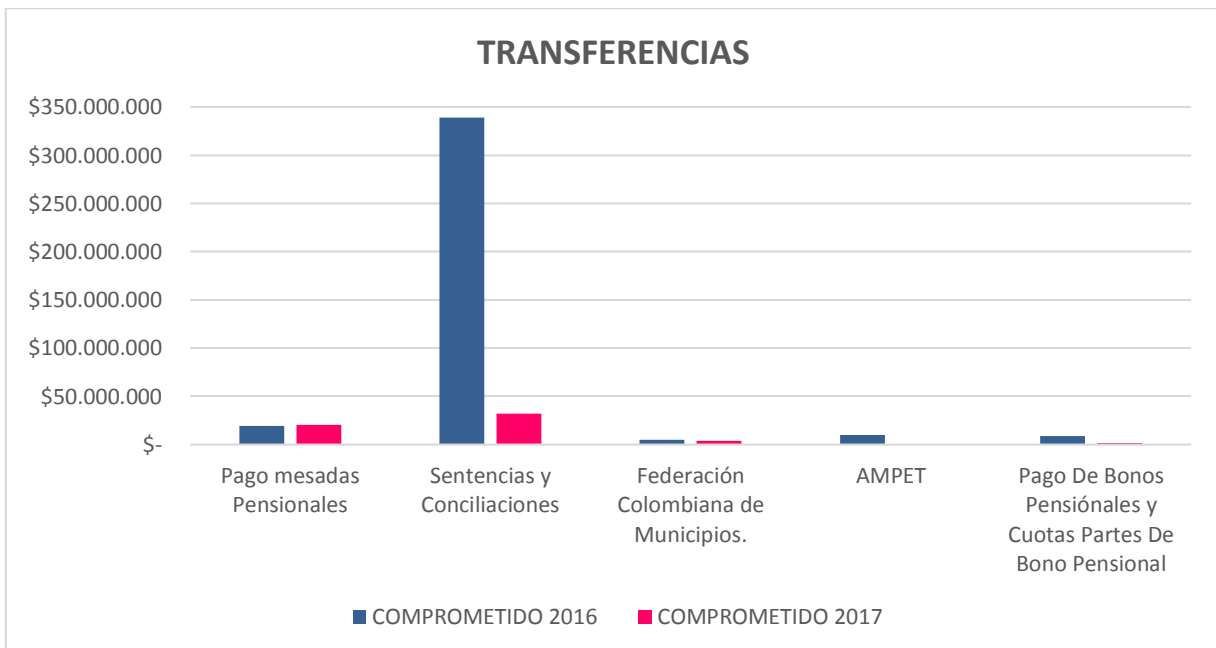




Grafico No.5 Comparativo Transferencias 2016- 2017.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

3.2.4. DEFICIT

Para la vigencia 2017 se realizó el pago déficit de funcionamiento por el valor de \$100.000.000,00 en razón que los gastos de la vigencia sobrepasaron los ingresos presupuestados.

Una de los factores por lo cual los ingresos disminuyeron se debe al poco recaudo del impuesto de Industria y Comercio ya que éste en su mayoría dependía por la actividad petrolera, adicional a otras causas que ha venido afectando la economía del municipio.



3.2.5. PAPELERIA Y FOTOCOPIAS

En el consumo de papelería fue de la misma cantidad en las dos vigencias, el servicio de fotocopiado para el 2016 fue de 100.000 copias y la para el 2017 de 80.000, disminuyendo un 20% con respecto al año anterior.

DEPENDENCIA	RESMA	
	2017	2016
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	40	40
TESORERIA MUNICIPAL	40	40
SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO	35	35
DESPACHO	35	35
SECRETARIA DE GESTION Y BIENESTAR SOCIAL	35	35
INSPECCION DE POLICIA	34	34
OFICINA ASESORA JURIDICA	33	33
SECRETARIA DE OBRAS E INFRAESTRUCTURA	30	30
SECRETARIA DE SALUD	30	30
SECRETARIA DE AGRICULTURA Y MDIO AMBIENTE	30	30
PRESUPUESTO	30	30
COMISARIA DE FAMILIA	30	30
OFICINA ALMACEN	27	27
OFICINA DE CULTURA	20	20
CONTROL INTERNO	1	1
TOTAL	450	450

Tabla No. 5 Comparativo de Papelería 2016-2017.

Fuente: Oficina de Almacen.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO (Decreto 984 de 2012)	 <p>“Por el Camino Correcto”</p>
JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.	PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017 FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018	

DEPENDENCIA	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SEC. GRAL Y DE GOBIERNO	16.000	9.600	(6.400)	-40
SEC. DE OBRAS E INFRAESTRUCTURA	0	1.000	1.000	0
SECRETARIA DE SALUD	11.120	8.000	(3.120)	-28
SEC. GEST Y BIENESTAR SOCIAL	18.560	13.000	(5.560)	-30
SEC. DE AGRI, GAN Y MEDIO AMBIENTE	8.500	5.000	(3.500)	-41
TESORERIA MUNICIPAL	5.508	8.000	2.492	45
PRESUPUESTO	0	2.000	2.000	0
OFICINA ASESORA JURIDICA	9.820	8.000	(1.820)	-19
OFICINA DE PLANEACIÓN	10.722	5.000	(5.722)	-53
INSPECCION DE POLICIA	2.600	4.000	1.400	54
COMISARIA DE FAMILIA	4.600	3.200	(1.400)	-30
OFICINA DE CULTURA	3.690	3.700	10	0
OFICINA ALMACEN	0	500	500	0
DESPACHO MUNICIPAL	8.880	9.000	120	1
CONTROL INTERNO	0	0	0	0
TOTAL	100.000	80.000	(20.000)	-20



Tabla No. 6 Comparativo Fotocopias 2016-2017.

Fuente: Oficina de Almacén.

El ahorro en las fotocopias con una variación relativa arriba de 40% están la Oficina Asesora de Planeación, Secretaría General y de Gobierno y la Secretaría de Agricultura, Ganadería y Medio Ambiente. La oficina de Tesorería e Inspección de Policía fueron las que más aumentaron el consumo de copias.

RECOMENDACIONES:

- En cumplimiento del Decreto 1737 de 1998 que establece la obligación de las entidades territoriales de adoptar medidas equivalentes a las dispuestas en él, se hace necesario que la Administración Municipal adopte mediante acto administrativo unas Políticas claras de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar los recursos públicos.

 <p>Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo NIT. 800.103.659-8</p>	<p>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p> <p>(Decreto 984 de 2012)</p>	 <p>"Por el Camino Correcto"</p>
<p>JEFE DE CONTROL INTERNO: Ginna Milena Otálora A.</p>	<p>PERIODO EVALUADO: vigencia 2016-2017</p> <p>FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de Octubre de 2018</p>	

- Adoptar la política de cero papel e implementar estrategias como son: comunicaciones internas por medio de correos electrónicos, utilización de papel reciclable e impresión a doble cara, apagado y desconexión de los equipos de cómputo cuando no se estén usando, utilización razonable del servicio telefónico, entre otros.
- Se recomienda que, para la presentación de próximos informes de austeridad, se lleve a cabo comparaciones estadísticas y análisis de variaciones trimestrales de la presente vigencia respecto a la vigencia anterior, es decir: primer trimestre de 2017 frente al primer trimestre de 2018, con el fin de realizar análisis con las mismas características y más detalladas.
- Implantar plan de austeridad y eficiencia del gasto público de la administración municipal, en pro del fortalecimiento de acciones y evitar el mal uso de los recursos del municipio.


GINNA MILÉNA OTALÓRA ARANGUREN
 Jefe de Control Interno

MARTHA SHIRLEY PORRAS RODRIGUEZ
 Profesional de Apoyo OCI